

SundhedsGruppen A/S

Hørkær 12 B
2730 Herlev
CVR-nr. 39653486

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.06.2019

Dirigent

Navn:



Klaus Busch

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncernens resultatopgørelse for 2018	8
Koncernens balance pr. 31.12.2018	9
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2018	11
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2018	12
Koncernens noter	13
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2018	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2018	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2018	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SundhedsGruppen A/S

Hørkær 12 B

2730 Herlev

CVR-nr.: 39653486

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Klaus Henrik Busch, Formand

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen

Peder Nørrekær Sahlholt

Flemming Bonde Jakobsen

Direktion

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sundhedsgruppen A/S.

Den foreliggende årsrapport er en omgørelse af den tidligere aflagte årsrapport for 2018 af 27.03.2019, som således ikke længere er gældende.

Vi har i note 1 redegjort for baggrunden for omgørelsen af den tidligere aflagte årsrapport og for ledelsens stillingtagen hertil.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 06.06.2019

Direktion



Mogens Kristian Fomsgaard
Madsen
Direktør

Bestyrelse



Klaus Henrik Busch
Formand



Flemming Bonde Jakobsen



Mogens Kristian Fomsgaard
Madsen



Peder Nørrekær Sahlholt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SundhedsGruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret det omgjorte koncernregnskab og årsregnskab for Sundhedsgruppen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Det foreliggende koncernregnskab og årsregnskab træder i stedet for det tidligere udarbejdede og reviderede koncernregnskab og årsregnskab for samme år aflagt 27.03.2019.

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Det foreliggende koncernregnskab og årsregnskab er en omgørelse af det tidligere offentliggjorte koncernregnskab og årsregnskab, som således ikke længere vil være gældende, når generalforsamlingen har godkendt den omgjorte årsrapport for 2018. Ledelsen har i note 1 redegjort for baggrunden for omgørelsen af den tidligere aflagte årsrapport og for ledelsens stillingtagen hertil.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

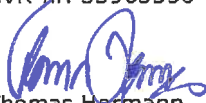
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 06.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Thomas Hermann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26740

Ledelsesberetning

	2018 t.kr.
Hoved- og nøgletal	
Hovedtal	
Bruttofortjeneste	60.259
Driftsresultat	(2.219)
Resultat af finansielle poster	7.067
Årets resultat	5.489
Årets resultat ekskl. minoriteter	6.290
Samlede aktiver	194.375
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.680
Egenkapital	6.953
Egenkapital ekskl. minoriteter	6.953
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.946
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(14.880)

Nøgletal

Egenkapitalens forrentning (%)	90,5
Soliditetsgrad (%)	3,6

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

SundhedsGruppen A/S ejer kapitalandele i de 100% ejede datterselskaber: Dansk Sundhedssikring A/S, PrimaCare A/S, VitalityGuard A/S, Doctorservice.dk ApS samt Primora IT A/S. Der henvises til årsrapporten for de enkelte selskaber for yderligere beskrivelse af deres aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det foreliggende koncernregnskab og årsregnskab er en omgørelse af det tidligere offentliggjorte koncernregnskab og årsregnskab, som således ikke længere vil være gældende, når generalforsamlingen har godkendt den omgjorte årsrapport for 2018

Koncernen har efter aflæggelsen af årsrapporten for 2018 konstateret fejl i opgørelse af hensættelser/periodiseringer i datterselskaberne Dansk Sundhedssikring A/S og PrimaCare A/S. Fejlene er konstateret i forbindelse med opdatering og forbedring af koncernens IT-systemer. Fejlene påvirker både 2018 og tidligere år. De konstaterede fejl betyder, at datterselskabet Dansk Sundhedssikring A/S har udbetalt udbytter i 2016, 2017 og 2018, som ikke kunne være udloddet, hvis fejlene var konstateret tidligere. Ledelsen har besluttet og aktionærerne har accepteret, at de udbetalte udbytter betales tilbage til selskabet med renter. Der henvises til note 1.

Årets resultat i moderselskabet efter skat er et overskud på 5.489 t.kr. Ledelsen anser resultatet for 2018 for tilfredsstillende set i lyset af, at det er selskabets første år.

For koncernen udgør årets resultatet et overskud på 5.489 t.kr. Ledelsen anser resultatet for 2018 for tilfredsstillende set i lyset af at der i 2018 er foretaget betydelige investeringer i udvikling af koncernens datterselskaber.

Forventet udvikling

Koncernen forventer i 2019 en betydelig fremgang i såvel omsætning som indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		60.259.036
Personaleomkostninger	2	(56.822.160)
Af- og nedskrivninger	3	(5.655.999)
Driftsresultat		(2.219.123)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		6.130.684
Andre finansielle indtægter		1.863.863
Andre finansielle omkostninger		(927.973)
Resultat før skat		4.847.451
Skat af årets resultat	4	641.372
Årets resultat	5	5.488.823

Koncernens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		24.857.683
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		117.847
Goodwill		6.241.740
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>31.217.270</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.025.249
Materielle anlægsaktiver	7	<u>2.025.249</u>
Deposita		664.665
Udskudt skat	9	685.433
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>1.350.098</u>
Anlægsaktiver		<u>34.592.617</u>
Råvarer og hjælpematerialer		34.723
Varebeholdninger		<u>34.723</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.900.692
Andre tilgodehavender		138.665
Tilgodehavende selskabsskat		92.092
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		76.810
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	27.817.344
Periodeafgrænsningsposter	11	2.053.487
Tilgodehavender		<u>152.079.090</u>
Likvide beholdninger		<u>7.668.535</u>
Omsætningsaktiver		<u>159.782.348</u>
Aktiver		<u>194.374.965</u>

Koncernens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000
Overført overskud eller underskud		5.952.684
Egenkapital		6.952.684
Bankgæld		12.934
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.172.903
Anden gæld	12	21.528.669
Periodeafgrænsningsposter	13	107.707.775
Kortfristede gældsforpligtelser		187.422.281
Gældsforpligtelser		187.422.281
Passiver		194.374.965
Usædvanlige forhold	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	
Dattervirksomheder	17	

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Egenkapital tilhørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	1.000.000	463.861	0	1.463.861
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	0	420.180	420.180
Øvrige egenkapitalposter	0	0	381.411	381.411
Årets resultat	0	5.488.823	(801.591)	4.687.232
Egenkapital ultimo	1.000.000	5.952.684	0	6.952.684

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		(2.219.123)
Af- og nedskrivninger		5.655.999
Ændringer i arbejdskapital	14	15.302.011
Pengestrømme vedrørende primær drift		18.738.887
Modtagne finansielle indtægter		1.863.863
Betalte finansielle omkostninger		(927.972)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(1.728.982)
Pengestrømme vedrørende drift		17.945.796
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(12.589.706)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(920.865)
Køb af finansielle anlægsaktiver		(1.719.069)
Salg af finansielle anlægsaktiver		350.000
Pengestrømme vedrørende investeringer		(14.879.640)
Udbetalt udbytte		(9.550.000)
Krav om tilbagebetaling af udbytte		9.550.000
Ændring i likvider		3.066.156
Likvider primo		4.589.445
Likvider ultimo		7.655.601
Likvider ultimo sammensætter sig af:		
Likvide beholdninger		7.668.535
Kortfristet gæld til banker		(12.934)
Likvider ultimo		7.655.601

Koncernens noter

1. Usædvanlige forhold

Omgørelse af årsrapport

Det foreliggende koncernregnskab og årsregnskab er en omgørelse af det tidligere offentliggjorte koncernregnskab og årsregnskab, som således ikke længere vil være gældende, når generalforsamlingen har godkendt den omgjorte årsrapport for 2018

Koncernen har efter aflæggelsen af årsrapporten for 2018 konstateret fejl i opgørelse af hensættelser/periodiseringer i datterselskaberne Dansk Sundhedssikring A/S og PrimaCare A/S. Fejlene er konstateret i forbindelse med opdatering og forbedring af selskabernes IT-systemer. Fejlene vedrører både 2018 og tidligere år. De konstaterede fejl betyder, at datterselskabet Dansk Sundhedssikring har udbetalt udbytter i 2016-2018, som ikke kunne være udloddet, hvis fejlene var konstateret tidligere. Ledelsen har besluttet og aktionærerne har accepteret, at de udbetalte udbytter betales tilbage til datterselskabet med renter.

Fejlene er vurderet som væsentlige og er derfor korrigeret i det omgjorte regnskab. Der henvises til note 1 for moderselskabet. Korrektionen har medført en positiv værdiregulering af kapitalandele under aktiverne på 5.629 t.kr., som følge af en forøgelse af "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" under resultatopgørelsen. Ligeledes har rettelsen medført en korrektion på egenkapitalen på 5.033 t.kr.

	2018 kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	50.659.108
Pensioner	4.103.348
Andre omkostninger til social sikring	515.482
Andre personaleomkostninger	1.544.222
	56.822.160
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	101
	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.754.555
	1.754.555

Koncernens noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	1.759.343
Tilgange	920.865
Kostpris ultimo	2.680.208
Årets afskrivninger	(654.959)
Af- og nedskrivninger ultimo	(654.959)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.025.249
	Deposita kr.
	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	0
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	649.096
Tilgange	15.569
Kostpris ultimo	664.665
Regnskabsmæssig værdi ultimo	664.665
	2018 kr.
9. Udskudt skat	
Immaterielle anlægsaktiver	(5.430.997)
Materielle anlægsaktiver	(3.122.966)
Tilgodehavender	(2.057.000)
Hensatte forpligtelser	2.057.000
Gældsforpligtelser	3.071.604
Fremførbare skattemæssige underskud	6.167.792
	685.433
Bevægelser i året	
Indregnet i resultatopgørelsen	685.433
Ultimo	685.433

Det forventes at skatteaktivet kan udnyttes indenfor den nærmeste fremtid.

Koncernens noter

10. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse skyldes at de ultimative ejere har givet tilsagn om at dække mellemværende med forsikringsselskaberne samt at de vil tilbagebetale tidligere udbetalte udbytter inkl. renter.

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører periodiserede omkostninger som husleje mv., som omkostningsføres i 2019.

	2018
	kr.
12. Anden gæld	
Moms og afgifter	849.220
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	954.345
Feriepengeforpligtelser	4.550.644
Anden gæld i øvrigt	15.174.460
	21.528.669

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudfakturerede forsikringsabonnementer indregnet som omsætning og dertilhørende omkostninger i form af bordereau. Forudfaktureret omsætning kan indtægtsføres i 2019 i takt med, at forsikringsperioden løber.

	2018
	kr.
14. Ændring i arbejdskapital	
Ændring i varebeholdninger	5.067
Ændring i tilgodehavender	(52.554.665)
Ændring i leverandørgæld mv.	67.851.609
	15.302.011

	2018
	kr.
15. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	11.337.888

Koncernens noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernens bankforbindelse har virksomhedspant i koncernen på 12,3 mio.kr. omfattende fordringer, goodwill, varelager og driftsmidler. Gælden udgør pr. statusdagen 0 kr.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
17. Dattervirksomheder					
Doctorservice.dk ApS	Herlev	ApS	100,0	79.479	(70.521)
PrimaCare A/S	Herlev	A/S	82,5	(1.168.233)	(711.412)
Primora IT A/S	Herlev	A/S	100,0	525.497	(874.503)
Dansk Sundhedssikring A/S	Herlev	A/S	100,0	16.942.242	9.909.298
Vitalityguard A/S	Herlev	A/S	100,0	532.853	(2.371.347)

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(821.985)
Personaleomkostninger	2	(2.553.839)
Driftsresultat		(3.375.824)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.692.735
Andre finansielle indtægter	3	69.182
Andre finansielle omkostninger	4	(47.357)
Resultat før skat		4.338.736
Skat af årets resultat		1.150.087
Årets resultat	5	5.488.823

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.047.780
Udskudt skat		753.100
Finansielle anlægsaktiver	6	20.800.880
Anlægsaktiver		20.800.880
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.168.406
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		466.169
Periodeafgrænsningsposter	7	40.110
Tilgodehavender		20.674.685
Likvide beholdninger		100.648
Omsætningsaktiver		20.775.333
Aktiver		41.576.213

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		8.288.919
Overført overskud eller underskud		(2.336.235)
Egenkapital		6.952.684
Leverandører af varer og tjenesteydelser		380.969
Gæld til tilknyttede virksomheder		34.143.607
Anden gæld	8	98.953
Kortfristede gældsforpligtelser		34.623.529
Gældsforpligtelser		34.623.529
Passiver		41.576.213
Usædvanlige forhold	1	
Eventualforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11	

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	1.000.000	0	463.861	1.463.861
Årets resultat	0	8.288.919	(2.800.096)	5.488.823
Egenkapital ultimo	1.000.000	8.288.919	(2.336.235)	6.952.684

Modervirksomhedens noter

1. Usædvanlige forhold

Omgørelse af årsrapport

Det foreliggende koncernregnskab og årsregnskab er en omgørelse af det tidligere offentliggjorte koncernregnskab og årsregnskab, som således ikke længere vil være gældende, når generalforsamlingen har godkendt den omgjorte årsrapport for 2018

Koncernen har efter aflæggelsen af årsrapporten for 2018 konstateret fejl i opgørelse af hensættelser/periodiseringer i datterselskaberne Dansk Sundhedssikring A/S og PrimaCare A/S. Fejlene er konstateret i forbindelse med opdatering og forbedring af selskabernes IT-systemer. Fejlene vedrører både 2018 og tidligere år. De konstaterede fejl betyder, at datterselskabet Dansk Sundhedssikring har udbetalt udbytter i 2016-2018, som ikke kunne være udloddet, hvis fejlene var konstateret tidligere. Ledelsen har besluttet og aktionærerne har accepteret, at de udbetalte udbytter betales tilbage til datterselskabet med renter.

Fejlene er vurderet som væsentlige og er derfor korrigeret i det omgjorte regnskab. Korrektionen har medført en positiv værdiregulering af kapitalandele under aktiverne på 5.629 t.kr., som følge af en forøgelse af "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" under resultatopgørelsen. Ligeledes har rettelsen medført en korrektion på egenkapitalen på 5.033 t.kr.

	2018 kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	2.395.588
Pensioner	131.831
Andre omkostninger til social sikring	2.863
Andre personaleomkostninger	23.557
	2.553.839
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4
	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.754.555
	1.754.555

Modervirksomhedens noter

	2018 kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	69.182
	69.182

	2018 kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	46.936
Renteomkostninger i øvrigt	341
Øvrige finansielle omkostninger	80
	47.357

	2018 kr.
5. Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	5.488.823
	5.488.823

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	8.519.101	0
Tilgange	3.300.000	753.100
Kostpris ultimo	11.819.101	753.100
Egenkapitalreguleringer	5.569.083	0
Andel af årets resultat	2.659.596	0
Opskrivninger ultimo	8.228.679	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.047.780	753.100

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører periodiserede omkostninger som forsikring, kontingent mv., som omkostningsføres i 2019.

Modervirksomhedens noter

	2018
	kr.
8. Anden gæld	
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	98.953
	98.953

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Derudover har selskabet afgivet tilbagetrædelseserklæring og den fornødne kreditfacilitet sættes til rådighed et år fremad overfor datterselskaberne Doctorservice.dk ApS og VitalityGuard A/S.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Der er ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Det er selskabets første regnskabsår, og der er derfor ingen sammenligningstal.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er sket rettelse af væsentlige fejl i forhold til det tidligere indberettede regnskab for 2018. Der henvises til note 1 i både koncernens noter og modervirksomheds noter.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering og deres andel dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter resultat af finansielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder og andre koncernforbundne danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige under-skud).

Balance

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år. Færdiggjorte udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasing-aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.